

جمعية زائد لحفظ النعمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(١٥-٨)	(١٤-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية زائد لحفظ النعمة  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زائد لحفظ النعمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

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 .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :
- 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
  - التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
  - تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران  
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٥/٩/٢٢ هـ  
الموافق : ٢٠٢٤/٤/١ م



جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	الإيرادات والمكاسب :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	إيضاح ريـال	
٨٥,٤٠٦	١٦٧,٨٢٣	٦,٤٨٨	٠	١٦١,٣٣٥ (٨)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٠	تبرعات شراء وجبات
٠	٣٠٠	٠	٣٠٠	٠	كفارات
٥٢٢,٠٠٠	١,٠٠٦,٠٠٠	٠	٧٠٦,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠ (٩)	منح حكومية
٩٠٠	١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	اشتراقات الأعضاء
٠	٤١,٦٦٥	٠	٠	٤١,٦٦٥	إيراد بيع ملابس مستعملة
٠	٣٨٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٠	تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري
٦١٤,٠٩٠	٥٣٤,٢٦٧	٠	٠	٥٣٤,٢٦٧ (١٠)	تبرعات عينية
٢٠١,٢٥٠	١٩٠,٣٩٨	٠	٠	١٩٠,٣٩٨	تبرعات خدمات طوعية
<u>١,٤٢٣,٦٤٦</u>	<u>٢,٣٢٥,٤٥٣</u>	<u>٦,٤٨٨</u>	<u>١,٠٩٠,٢٠٠</u>	<u>١,٢٢٨,٧٦٥</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :-
٢٩٩,٣٣٢	٩١٤,٧١٤	٠	٨٣٤,٧٢٨	٧٩,٩٨٦ (١١)	مصاريف البرامج والأنشطة
٦١٤,٠٩٠	٥٣٤,٢٦٧	٠	٠	٥٣٤,٢٦٧ (١٢)	مصاريف عينية
٢٠١,٢٥٠	١٩٠,٣٩٨	٠	٠	١٩٠,٣٩٨	مصاريف خدمات طوعية
١٢٠,٥٣٥	٨٠,٩٨٤	٠	٠	٨٠,٩٨٤ (١٣)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
١٨٦,١٠٩	١٥٩,٦٠٨	٠	٠	١٥٩,٦٠٨ (١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٠	١٤,٠٠٠	٠	٠	١٤,٠٠٠	مصاريف جمع الأموال
٥,٧٠٧	٥,٦٣١	٠	٠	٥,٦٣١	مصاريف الحوكمة
٥١,٢٣٨	٦٨,٦٠٩	٠	٠	٦٨,٦٠٩ (٤)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٩٠٦	٠	٠	٠	٠	خسائر بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(١,٤٨٣,١٦٧)</u>	<u>(١,٩٦٨,٢١١)</u>	<u>٠</u>	<u>(٨٣٤,٧٢٨)</u>	<u>(١,١٣٣,٤٨٢)</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٩,٥٢١)	٣٥٧,٢٤٢	٦,٤٨٨	٢٥٥,٤٧٢	٩٥,٢٨٣	التغير في صافي الأصول
٥٨٢,٦٠٨	٥٢٣,٠٨٧	٠	١٣٦,٢٢٠	٣٨٦,٨٦٦	صافي الأصول أول العام
<u>٥٢٣,٠٨٧</u>	<u>٨٨٠,٣٢٩</u>	<u>٦,٤٨٨</u>	<u>٣٩١,٦٩٢</u>	<u>٤٨٢,١٤٩</u>	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١٤-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية زائد لحفظ النعمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٥٩,٥٢١)	٣٥٧,٢٤٢	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٥١,٢٣٨	٦٨,٦٠٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨,٢٨٣)	٤٢٥,٨٥١	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	٥,٧٥٠	مصاريـف مستحقة
(١٠٠)	.	إيرادات مدفوعة مقدماً
(١٠٠)	٥,٧٥٠	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٨,٣٨٣)	٤٣١,٦٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(١٠٨,٧١٤)	(٢٢٦,١٨٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٩٠٦	.	استيعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٠٣,٨٠٨)	(٢٢٦,١٨٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,١٩١)	٢٠٥,٤١٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٤٧,٥٥٦	٣٣٥,٣٦٥	صافي النقد أول العام
٣٣٥,٣٦٥	٥٤٠,٧٨٣	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

اسم الجمعية : جمعية زائد لحفظ النعمة .

المركز الرئيسي : أحد المسارحة - جازان .

الترخيص : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٢)

وتاريخ ١٤٤٠/٦/٢٨ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات

الأهلية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ ،

وتم الترخيص لها من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بذات الرقم وتاريخ ٢٠١٩/٣/٥ م .

#### ب- أهداف الجمعية :-

- توعية المجتمع بأهمية حفظ النعمة .
- استقبال فائض الطعام .
- توزيع فائض الأطعمة على المحتاجين .

#### ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية

شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من

٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

#### إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

##### استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً للمعايير

المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

##### العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل الأصول والالتزامات طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم

تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

##### الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والتي تتلقاها

الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية

في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات

الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع

أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في

المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون

التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات

والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً

للأساس النقدي .

### المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
  - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
  - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

### 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 لدى البنوك .

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	
٣٣٥,٢٥٣	٥٣٤,١٨٤	مصرف الراجحي ح/٣٣٣٧
.	٦,٤٨٨	مصرف الراجحي وقف الوالدين
١١٢	١١١	مصرف الإنماء ح/٨٨٨٩
<u>٣٣٥,٣٦٥</u>	<u>٥٤٠,٧٨٣</u>	الإجمالي

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٢٧,٧٨٣	٨,٧٤٥	٣,٢٧٥	٥,٤٧٠	%١٠	٣٦,٥٢٨	١١,٣٣٨	٢٥,١٩٠	آثاث مكتبي
٢,٨٥٦	١,٤١٤	٤٢٧	٩٨٧	%١٠	٤,٢٧٠	٠	٤,٢٧٠	عدد وأدوات
٢٨,٨٦٩	١٥,٣٢٩	٦,١٥١	٩,١٧٨	%٢٠	٤٤,١٩٨	٢٠,١٦٥	٢٤,٠٣٣	أجهزة حاسب آلي
١٦,٦٦٥	٩,٠٤٩	٥,١٤٣	٣,٩٠٦	%٢٠	٢٥,٧١٤	٩,٨٠٠	١٥,٩١٤	أجهزة التثقيف والتبريد
٢٦٧,٣٧٣	١٢٧,٩٨٢	٥٣,١١٣	٧٤,٨٦٩	%٢٠	٣٩٥,٣٥٥	١٨٤,٨٨٠	٢١٠,٤٧٥	سيارات
١٠٠	٤٠٠	١٠٠	٣٠٠	%٢٠	٥٠٠	٠	٥٠٠	لوحات دعائية وإعلان
١,٨٥٠	٢,١٥٠	٤٠٠	١,٧٥٠	%٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	آلات ومعدات مكتبية
٣٤٥,٤٩٦	١٦٥,٠٦٩	٦٨,٦٠٩	٩٦,٤٦٠		٥١٠,٥٦٥	٢٢٦,١٨٣	٢٨٤,٣٨٢	الإجمالي

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة مع الأرباع	٥,٠٠٠ ريال	٠ ريال
ضريبة أتعاب المراجعة	٧٥٠ ريال	٠ ريال
الإجمالي	٥,٧٥٠ ريال	٠ ريال

إيضاح رقم (٦) إيرادات مدفوعة مقدماً	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اشتراكات مدفوعة مقدماً	٢٠٠ ريال	٢٠٠ ريال
الإجمالي	٢٠٠ ريال	٢٠٠ ريال

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) صافي الأصول المقيدة والمحرة منها

البيــــــــــــــــان	الرصيد أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	تسويات	الإجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
كفارات	٠	٣٠٠	(٣٠٠)	٠	٠	٠
وجبات غذائية	٠	٣,٩٠٠	(٣,٩٠٠)	٠	٠	٠
مصاريف دعم منصة إحسان	٠	٣٨٠,٠٠٠	(٣٨٠,٠٠٠)	٠	٠	٠
منح حكومية - دعم تأسيس	٢,٩١٦	٠	(٢,٩١٦)	٠	٢,٩١٦	٢,٩١٦
منح حكومية - دعم اجتماعي	٥,٨٢٩	٠	(٥,٨٢٩)	٠	٥,٨٢٩	٥,٨٢٩
منح حكومية - برنامج توعية المجتمع	٠	١٣٦,٤٣٢	(٢١,٦٧٠)	١١٤,٧٦٢	٠	٠
منح حكومية - برنامج نحفظها لتدوم	٠	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	٠	٠	٠
منح حكومية - برنامج نحفظها حتى لا تزول	٠	٢١٣,٥٦٨	(١٤٨,٦٠٠)	٦٤,٩٦٨	٠	٠
منح حكومية - راتب المحاسب	٢٧,٦١٠	٤٢,٠٠٠	(٦٩,٦١٠)	٠	٢٧,٦١٠	٢٧,٦١٠
منح حكومية - راتب المدير التنفيذي	٢٥,٩٦٥	٤٢,٠٠٠	(٦٧,٩٦٥)	٠	٢٥,٩٦٥	٢٥,٩٦٥
منح حكومية - راتب مدير التطوع	٠	٤٨,٠٠٠	(٤٨,٠٠٠)	٠	٠	٠
منح حكومية - راتب مدير المشاريع	١٨,٣٩٠	٢٤,٠٠٠	(٤٢,٣٩٠)	٠	١٨,٣٩٠	١٨,٣٩٠
منح حكومية - التميز المؤسسي	٥٥,٥١٠	٠	(٢٨,٤٢٨)	٢٧,٠٨٢	٥٥,٥١٠	٥٥,٥١٠
منح حكومية - برنامج نحفظها لتدوم (تسوية أصول ثابتة)	٠	٠	٠	١٨٤,٨٨٠	١٨٤,٨٨٠	١٨٤,٨٨٠
<b>المجموع</b>	<b>١٣٦,٢٢٠</b>	<b>١,٠٩٠,٢٠٠</b>	<b>(١,٠١٩,٦٠٨)</b>	<b>١٨٤,٨٨٠</b>	<b>٣٩١,٦٩٢</b>	<b>١٣٦,٢٢٠</b>

إيضاح رقم (٨) التبرعات والاستقطاعات النقدية

البيــــــــــــــــان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
التبرع العام	٥٦,٨٨٠	٠	٦,٤٨٨	٦٣,٣٦٨	١٨,٠٥١
المنصة الوطنية للتبرعات	٠	٠	٠	٠	٧,٢٥٣
تبرعات عامة - مصنع اسمنت الجنوبية	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
تبرعات رسائل الجوال	١٠٥	٠	٠	١٠٥	١٠٢
دعم صندوق الموارد البشرية (هدف)	٨٤,٣٥٠	٠	٠	٨٤,٣٥٠	٤٥,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١٦١,٣٣٥</b>	<b>٠</b>	<b>٦,٤٨٨</b>	<b>١٦٧,٨٢٣</b>	<b>٨٥,٤٠٦</b>

إيضاح رقم (٩) منح حكومية

البيــــــــــــــــان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
منح حكومية - دعم تشغيلي	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
منح حكومية - راتب المحاسب	٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
منح حكومية - راتب المدير التنفيذي	٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
منح حكومية - راتب مدير المشاريع	٠	٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
منح حكومية - راتب مدير التطوع	٠	٤٨,٠٠٠	٠	٤٨,٠٠٠	٠
منح حكومية - برنامج توعية المجتمع	٠	١٣٦,٤٣٢	٠	١٣٦,٤٣٢	٠
منح حكومية - برنامج نحفظها لتدوم	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
منح حكومية - برنامج نحفظها حتى لا تزول	٠	٢١٣,٥٦٨	٠	٢١٣,٥٦٨	٠
منح حكومية - التميز المؤسسي	٠	٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٣٠٠,٠٠٠</b>	<b>٧٠٦,٠٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>١,٠٠٦,٠٠٠</b>	<b>٥٢٢,٠٠٠</b>

إيضاح رقم (١٠) التبرعات العينية

البيــــــــــــــــان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وجبات غذائية - مشروع حفظ النعمة	٥١٤,٠٥٥	٠	٠	٥١٤,٠٥٥	٢٧٩,٤٧٠
تبرعات عينية متنوعة ملابس	١٨,٦٤٨	٠	٠	١٨,٦٤٨	٠
تبرعات عينية (مواد متنوعة)	١,٥٦٤	٠	٠	١,٥٦٤	٠
مواد غذائية	٠	٠	٠	٠	٣٣٤,٦٢٠
<b>المجموع</b>	<b>٥٣٤,٢٦٧</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٥٣٤,٢٦٧</b>	<b>٦١٤,٠٩٠</b>

جمعية زائد لحفظ النعمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف البرامج والأنشطة	
ريـال	ريـال
٥٠,٠٨٢	٥٦,٦٠٣
١٠,٧٧١	٥,٧٢٣
.	١٦,٥٦٠
.	١,١٠٠
.	٥,٨٢٩
٩٦,٤٩٠	٢٨,٤٢٨
١٧,٣٠٢	٢,٩١٦
٣٤,٠٣٥	٦٧,٩٦٥
٤٢,٣٩٠	٦٩,٦١٠
٥,٦١٠	٤٢,٣٩٠
٨٠,٥٠٠	٣٣,٩٢٦
.	١٢٩,٧٩٤
.	٤٨,٠٠٠
.	١٥٠,٠٠٠
.	١٥٠,٠٠٠
.	٨٠,٠٠٠
.	٣,٩٠٠
.	٣٠٠
.	٢١,٦٧٠
٧,١٥٢	.
<u>٢٩٩,٣٣٢</u>	<u>٩١٤,٧١٤</u>

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عينية	
ريـال	ريـال
٢٧٩,٤٧٠	٥١٤,٠٥٥
.	١٨,٦٤٨
.	١,٥٦٤
٣٣٤,٦٢٠	.
<u>٦١٤,٠٩٠</u>	<u>٥٣٤,٢٦٧</u>

إيضاح رقم (١٣) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	
ريـال	ريـال
٧٤,١٠٢	٤٨,٨٨٥
٢٢,٧٠٦	١٠,٥٣٧
٦,٣٠١	٤,٣٤٧
٣,٩٨٩	٥,٧٤٣
١٣,٤٣٧	١١,٤٧٢
<u>١٢٠,٥٣٥</u>	<u>٨٠,٩٨٤</u>

جمعية زائد لحفظ النعمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٢)  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٧٨,٥٢٩	١٨,٣٢٥	أجور ورواتب
.	٥,٧٥٠	تكاليف استشارات
.	٦,٠٠٠	أتعاب المراجعة
.	٤,٠٠٠	أتعاب مراجعة الأرباح
.	١,٥٠٠	ضريبة أتعاب المراجعة
٢٧,٦٩٠	٣٧,١٥٤	تأمينات اجتماعيه
٢٠٠	٢,٥٠٠	أدوات مكتبية
.	٢,٥٩٧	محروقات وقود
٥٠	١,٦٥٠	مواد التنظيف
٢١	٢٠٠	مستلزمات مطبخ
.	١٠٠	صيانه وإصلاح سيارات
١,١١٥	٧٩٤	هاتف وفاكس
٢,٢٧٧	٤,٣٨٤	كهرباء
١٢٤	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	١,٨٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٣٧,٩١٦	٢٦,٧٢٢	إيجارات
٢,٣٠٠	٣,٤٤٩	مستلزمات أنظمة ومعلومات
٨٩٣	٥,٣٣١	ضيافه
٣,٠٨٦	٦٠٠	عقود الصيانه والتشغيل والنظافة
٤,٠٦٠	٦,٩٢٣	مصاريف بنكية وعمولات
.	٤,٠٧٩	عينات وهدايا
١٤,٠٦٨	٦,٠٣٣	تأمين طبي
٢,٠٠٠	٩,٢٩٧	تذاكر سفر
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	مكافأة وحوافز سنوية
١,٠٠٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
٥٠٠	٦,٤٢٠	اشتراقات وتصديقات
٨,٢٨٠	.	رسوم كفاءات المعرفة
<u>١٨٦,١٠٩</u>	<u>١٥٩,٦٠٨</u>	