

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١١-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٣-٣٧٤)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
المجموعة - الرياض . المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً 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، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة 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 ملائم، فسنقوم 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.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٠٧ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٢٥,٦٨٦	٣٥٥,٩٠٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٧٢	.		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٥,٩٥٨	٣٥٥,٩٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٤٦١	١,١٦٩	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٧,١٤٠	١٦,٦١٠	(٥)	الموجودات غير الملموسة بالصافي
٨,٦٠١	١٧,٧٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣٤,٥٥٩	٣٧٣,٦٨٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٦,٧٦٠	١٠٨,٠٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٦,٧٦٠	١٠٨,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٢٤٨	٣,٦٦٨	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٢٤٨	٣,٦٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٧٢,٨٨٢)	(١٣١,٧٧٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٦,٤٣٣	٣٩٣,٧٩٥	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٤٣,٥٥١	٢٦٢,٠٢٠		إجمالي صافي الأصول
٥٣٤,٥٥٩	٣٧٣,٦٨٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقبدة	أنشطة غير مقبدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٢٦,٣٤٠	٥٠,٥٢٩	.	٥٠,٥٢٩	التبرعات النقدية العامة
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٤,٥٠٠	٣٦٤,٥٠٠	.	المنح الحكومية
٣,٢٠٠	٩٠٠	.	٩٠٠	اشتراكات الأعضاء
.	.	(٤٨٧,١٣٨)	٤٨٧,١٣٨	(٨) إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣٢٩,٥٤٠	٤١٥,٩٢٩	(١٢٢,٦٣٨)	٥٣٨,٥٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
٢٩٦,٥٨٧	٢٨٦,١١٤	.	٢٨٦,١١٤	(٩) تكاليف تشغيلية محملة علي النشاط
.	٢٠١,٠٠٠	.	٢٠١,٠٠٠	مصاريف البرامج والأنشطة
٧٧,٧٣٠	١٠٨,٠٢٤	.	١٠٨,٠٢٤	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
٢٩٣	٢٩٢	.	٢٩٢	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١,٥٣٠	٢,٠٣٠	.	٢,٠٣٠	اهلاك الموجودات غير الملموسة
٣٧٦,١٤٠	٥٩٧,٤٦٠	-	٥٩٧,٤٦٠	إجمالي المصروفات والخسائر
				بنود استثنائية
(٧,١٠٠)	.	.	.	تسويات سنوات سابقة
(٧,١٠٠)	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٥٣,٧٠٠)	(١٨١,٥٣١)	(١٢٢,٦٣٨)	(٥٨,٨٩٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٩٧,٢٥١	٤٤٣,٥٥١	٥١٦,٤٣٣	(٧٢,٨٨٢)	صافي الأصول في بداية السنة
٤٤٣,٥٥١	٢٦٢,٠٢٠	٣٩٣,٧٩٥	(١٣١,٧٧٥)	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣,٧٠٠)	(١٨١,٥٣١)	التغير في صافي الأصول
٢٩٣	٢٩٢	تعديلات لبنود غير نقدية
١,٥٣٠	٢,٠٣٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٨٠	.	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٥١,٢٩٧)	(١٧٩,٢٠٩)	مخصص نهاية الخدمة المكون
١,١٣٩	٢٧٢	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٧٠,٥٨٤	٢١,٢٤٠	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥٨٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٤٢٥	(١٥٨,٢٧٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(١١,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٤٢٥	(١٦٩,٧٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠٥,٢٦١	٥٢٥,٦٨٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥٢٥,٦٨٦	٣٥٥,٩٠٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نذرة عن الجمعية

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥) بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٩ م.
ومركزها الرئيسي محافظة المجمعة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- العناية بفنائس الولائم وفق للأشراطات الصحية.
- استقبال فائس الأطعمة وتوزيعها علي المحتاجين.
- تقديم السلال الغذائية للمستفيدين.
- رفع مستوى الوعي لدي المواطنين للحد من الاسراف والتبذير في كل مظاهر الحياة.
- أهمية الترشيد في المأكول والمشرب.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%١٥

%٢٠

البند

أجهزة الحاسب الآلي

رخص برامج و أنشطة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضانع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٢٥,٦٨٦	٣٥٥,٩٠٩	مصرف الانماء
٥٢٥,٦٨٦	٣٥٥,٩٠٩	الإجمالي
		(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
المجموع	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	التكلفة
١,٩٥٠	١,٩٥٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٩٥٠	١,٩٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٨٩	٤٨٩	مجمع الاستهلاك
٢٩٢	٢٩٢	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧٨١	٧٨١	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٦٩	١,١٦٩	صافي القيمة الدفترية
١,٤٦١	١,٤٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		(٥) الموجودات غير الملموسة، بالصافي
المجموع	رخص برامج و أنشطة	التكلفة
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	إضافات
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٠٦٠	٣,٠٦٠	مجمع الاستهلاك
٢,٠٣٠	٢,٠٣٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥,٠٩٠	٥,٠٩٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٦,٦١٠	١٦,٦١٠	صافي القيمة الدفترية
٧,١٤٠	٧,١٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية زاد لحفظ النعمة بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦١,٣٤.	-	رواتب واجور مستحقة
٢٥,٤٢.	-	مكافآت وحوافز مستحقة
-	٣,٠٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
-	١٠٥,٠٠٠	مصاريف مشروع نحفظها لتدوم مستحقة
٨٦,٧٦.	١٠٨,٠٠٠	

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٦٦٨	٤,٢٤٨	رصيد المخصص أول السنة
٥٨.	-	المكون خلال السنة
-	(٥٨٠.)	المسدد خلال السنة
٤,٢٤٨	٣,٦٦٨	الرصيد نهاية السنة

(٨) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحور خلال العام	المضاف خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٢,٠٤٥	٣٩٢,١٣٨	٢٦٤,٥٠٠	٢٣٩,٦٨٣	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٢٣٦,٧٥٠	٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٣١,٧٥٠	المنح الحكومية - دعم البرامج والأنشطة
٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	تبرعات لشراء ثلاجة تبريد
٣٩٣,٧٩٥	٤٨٧,١٣٨	٣٦٤,٥٠٠	٥١٦,٤٣٣	

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤١٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٥,٩٤٧	١٩٥,٤٣٣	الرواتب والأجور النقدية
٦٧,٠٣٩	٦٤,٦٧٧	مزايا وحوافز
١٣,٢٤٣	١٠,١٢٩	المنافع والخدمات والتأمين
٧,٢٤٤	٩,٨٨٧	المستهلكات
٣,١١٤	٥,٩٨٨	الصيانة والإصلاح
٢٩٦,٥٨٧	٢٨٦,١١٤	

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٧,٥٣١	٣٨,٥٨١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥,٥٠٩	٢١,٢٠٥	التأمينات الاجتماعية
٢٧٦	٥٥٢	هاتف وفاكس وانترنت
٥٥.	-	إيجار معدات
٢٠.	١٠,٥٠٠	مزايا وحوافز ومكافآت
٤٥٥	٣,٠٥٢	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
٥٨.	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٩	٥,١٩٠	اشتراكات وتصديقات
-	٩,١٥٠	مصاريف ورسوم حكومية
-	٥٦.	الصيانة والإصلاح
-	١,٣٠٣	تأمين طبي وعلاج
-	٢٥.	بدل الانتداب
-	١٧,٠٠٠	مصاريف مهنية
-	٦٨١	وقود ومحروقات
٧٧,٧٣٠	١٠٨,٠٢٤	

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٤ م.