

جمعية ارزاق لحفظ النعمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ارزاق لحفظ النعمة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ارزاق لحفظ النعمة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 ارزاق لحفظ النعمة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 ، ما لم 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.



Signature

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ارزاق لحفظ النعمة

(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

٠٧ رمضان ١٤٤٥هـ

١٧ مارس ٢٠٢٤م

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥٨٨,٧٥٣	٩١٥,٧٧٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٢,٢٣٥	٢٥,٩٨٦
المـخـزون	(٥)	٢٧٤,٥٥٧	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٠٥,٥٤٥	٩٤١,٧٦٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤٣٠,٧٦٦	١٩١,٨٢٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٠	١٣,٢٩١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٣٠,٧٦٦	٢٠٥,١١٣
إجمالي الأصول		١,٣٣٦,٣١١	١,١٤٦,٨٧٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١١,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٠٠٠	٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٢٧,٤٨٨	٥,٨٠٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٧,٤٨٨	٥,٨٠٩
إجمالي الالتزامات		٣٨,٤٨٨	٥,٨٠٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٠,٩١٦	(٤,١٠٩)
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	١,١٣٨,٩٠٦	١,١٢٧,١٧٤
صافي أصول الأوقاف	(٢٤)	١٨,٠٠١	١٨,٠٠١
إجمالي صافي الأصول		١,٢٩٧,٨٢٣	١,١٤١,٠٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٣٣٦,٣١١	١,١٤٦,٨٧٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارياق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢٦,٣٤٤	٠	٠	٢٦,٣٤٤	٧١,٣٨٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٢٣٣,٥٣٢	٠	٢٣٣,٥٣٢	٩٤,٦٥٨
التبرعات العينية	(١٢)	٥,١٨١,٧٨٢	٠	٠	٥,١٨١,٧٨٢	٤,٣٧٢,٠١٢
تبرعات الزكاة		٠	٦,٧٤٣	٠	٦,٧٤٣	٣,٨٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	٠	١,٩٨٦	٠	١,٩٨٦	٨٢٠,٠٦٣
دعم منصة احسان	(١٤)	٠	٢,٤٨٥,٤٥٧	٠	٢,٤٨٥,٤٥٧	١٧٢,٨٠٠
اعانات صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	٠	٧١٢,٠٠٠	٠	٧١٢,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	(١٦)	٢٩٦,٨٦٠	٠	٠	٢٩٦,٨٦٠	١٥١,٥٨٩
إيرادات خدمات التطوع		٠	٠	٠	٠	١٩٩,١٦٢
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) سداد رواتب		٢٤٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٤٢٧,٩٨٦	(٣,٤٢٧,٩٨٦)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٩,١٧٢,٩٧٢	١١,٧٣٢	٠	٩,١٨٤,٧٠٤	٥,٨٨٥,٤٦٦
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٧)	١,٠٥٠	٠	٠	١,٠٥٠	١٦٤,٣٢٥
المساعدات العينية	(١٨)	٤,٩٤٠,٢٢٥	٠	٠	٤,٩٤٠,٢٢٥	٤,٣٩٢,٨٧٥
مصروفات منصة احسان	(١٩)	٢,٤٥٠,١٩٥	٠	٠	٢,٤٥٠,١٩٥	٧٦,٤٧٠
مصروفات خدمات التطوع		٠	٠	٠	٠	٢٠٣,٩٩٠
مساعادات الزكاة		٣٠,٤٠٢	٠	٠	٣٠,٤٠٢	٠
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	١,١٥٥,٤٤٨	٠	٠	١,١٥٥,٤٤٨	٣٤١,٤٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	٢٩٧,٣٩٥	٠	٠	٢٩٧,٣٩٥	١٤٤,٨٥٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	١١٣,٩٥٤	٠	٠	١١٣,٩٥٤	٢٤,٩٧٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٠	٠	٠	٠	٩٣٧
إجمالي بنود المصروفات		٨,٩٨٨,٦٦٩	٠	٠	٨,٩٨٨,٦٦٩	٥,٣٤٩,٨٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٨٤,٣٠٣	١١,٧٣٢	٠	١٩٦,٠٣٥	٥٣٥,٦١١
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٢)	(٣٩,٢٧٨)	٠	٠	(٣٩,٢٧٨)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٣٩,٢٧٨)	٠	٠	(٣٩,٢٧٨)	٠
التغير في صافي الأصول		١٤٥,٠٢٥	١١,٧٣٢	٠	١٥٦,٧٥٧	٥٣٥,٦١١
صافي الأصول في بداية السنة		(٤,١٠٩)	١,١٢٧,١٧٤	١٨,٠٠١	١,١٤١,٠٦٦	٦٠٥,٤٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١٤٠,٩١٦	١,١٣٨,٩٠٦	١٨,٠٠١	١,٢٩٧,٨٢٣	١,١٤١,٠٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٨٧,٤٥٤	٠	٥٠٥,٢٠٨	٨٢,٢٤٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٥٣,٦١٢	١٨,٠٠١	٦٢١,٩٦٦	(٨٦,٣٥٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٤١,٠٦٦	١٨,٠٠١	١,١٢٧,١٧٤	(٤,١٠٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,١٤١,٠٦٦	١٨,٠٠١	١,١٢٧,١٧٤	(٤,١٠٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٥٦,٧٥٧	٠	١١,٧٣٢	١٤٥,٠٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٢٩٧,٨٢٣	١٨,٠٠١	١,١٣٨,٩٠٦	١٤٠,٩١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣٥,٦١١	١٩٦,٠٣٥	التغير في صافي الاصول
٠	(٣٩,٢٧٨)	خسائر رأسمالية
٢٤,٩٧٧	١١٣,٩٥٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٣٧	٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٩٤٥	٢١,٦٧٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥٦٦,٤٧٠	٢٩٢,٣٩٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(١٦,٢٤٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٢٧٤,٥٥٧)	المخزون
٣,٤٨٦	١١,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٦٩,٩٥٦	١٢,٥٨٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٧٦٠)	(٣٥٢,٨٩٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	١٣,٢٩١	شراء أصول غير ملموسة
(١٠,٧٦٠)	(٣٣٩,٦٠٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٥٩,١٩٦	(٣٢٧,٠٢٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٥٦,٥٨٠	٩١٥,٧٧٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩١٥,٧٧٦	٥٨٨,٧٥٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارزاق لحفظ النعمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ارزاق لحفظ النعمة

(١/٢) المركز الرئيسي : الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية
السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩) بتاريخ ٠٤ / ١١ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق التكافل الاجتماعي وتوعية المجتمع بخطورة الاسراف وأهمية الحفاظ على النعمة

* العناية بفائض الطعام من الولائم والمطاعم والفنادق

* إعادة تدوير الفائض من الطعام والاثاث والأجهزة والملابس من خلال مواصفات الصحة والسلامة

* عقد الشراكات المجتمعية في مشاريع الجمعية

* تحفيز العمل التطوعي وتقديم دورات تدريبية في مجال التغذية

* المساهمة في تقديم الخدمات للحجاج و المعتمرين والزوار

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 ارزاق لحفظ النعمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 ارزاق لحفظ النعمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

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 بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>
مصرف الراجحي - الشيف		١١١,٤١٦	٠
مصرف الراجحي - الوقف		١٨,٠٠١	١٨,٠٠١
مصرف الراجحي - الروضة		٣,٠١١	٢٣,٢٤٠
مصرف الراجحي - اطعام		٤١٦	٢٣,٨١٦
مصرف الراجحي - زكاة		٠	٤,٣٠٠
البنك الاهلي التجارى - عام		٣٠٧,٠٢٤	٨٠١,٧٩٥
مصرف الانماء - عام		١٢٦,٢٤٧	٢٢,٣٠١
بنك البلاد - عام		٢٢,٦٣٨	٢٢,٣٢٣
<u>الاجمالي</u>		<u>٥٨٨,٧٥٣</u>	<u>٩١٥,٧٧٦</u>
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>
دفعات مدفوعه مقدما		١٥,٧٣٠	٠
مصروفات مدفوعه مقدما (برنامج الخير)		١٠,٢٦٥	٠
مصروفات مدفوعه مقدما (نسبة كفاءات)		٨,٧٤٠	٠
ذمم العاملين		٧,٥٠٠	٠
ضريبة القيمة المضافة		٠	٢٥,٩٨٦
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٢,٢٣٥</u>	<u>٢٥,٩٨٦</u>
<u>(٥) المخزون :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>
بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع		٢٧٤,٥٥٧	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٢٧٤,٥٥٧</u>	<u>٠</u>

جمعية أرياق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٢٤,٠٨٦	٠	٠	٢٤,٠٨٦	١٤,٢٣٩	٩٦٣	٠	١٥,٢٠٢	٨,٨٨٤
السيارات	٢٠%	١٥٥,٧٥٧	٣٢٣,٨٥٤	٠	٤٧٩,٦١١	٣٠,٨٤٠	٩٥,٩٢٢	٠	١٢٦,٧٦٢	٣٥٢,٨٤٩
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٢٥,٤٤١	٠	٠	٢٥,٤٤١	٦,٢٧٦	٢,٥٤٤	٠	٨,٨٢٠	١٦,٦٢١
الآت ومعدات	١٥%	٤,١٤١	٠	٠	٤,١٤١	٦٨٨	٦٢١	٠	١,٣٠٩	٢,٨٣٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٧٤٠	٠	١,٧٤٠	٠	٢٦١	٠	٢٦١	١,٤٧٩
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٤٢,٤١٨	١١,٧٥٠	٠	٥٤,١٦٨	١٧,٩١٢	١٠,٨٣٤	٠	٢٨,٧٤٦	٢٥,٤٢٢
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٢,٥٣٠	١٥,٥٥٤	٠	٢٨,٠٨٤	٢,٥٩٦	٢,٨٠٨	٠	٥,٤٠٤	٢٢,٦٨٠
الإجمالي		٢٦٤,٣٧٣	٣٥٢,٨٩٨	٠	٦١٧,٢٧١	٧٢,٥٥١	١١٣,٩٥٤	٠	١٨٦,٥٠٥	٤٣٠,٧٦٦
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٦,١٠٠	٠	١٦,١٠٠	٠	٢,٨٠٩	٠	٢,٨٠٩	٠	٠
الإجمالي		١٦,١٠٠	٠	١٦,١٠٠	٠	٢,٨٠٩	٠	٢,٨٠٩	٠	٠

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب واجور مستحقة
٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	
٠	١١,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٨٦٤	٥,٨٠٩	رصيد اول الفترة
٤,٩٤٥	٢١,٦٧٩	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٥,٨٠٩	٢٧,٤٨٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية - عامة
٧١,٣٨٢	٢٢,٩٤٣	تبرعات نقدية - رسائل
٠	٣,٤٠١	
٧١,٣٨٢	٢٦,٣٤٤	الاجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى السادس لجمعيات حفظ النعمة بالمملكة
٠	١٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان ابانمي (سلة غذائية)
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر (متجر)
٤٤,٥٠٨	١٩,٣٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام (متجر)
٠	٣,١٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين (متجر)
٠	١,٠٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام
٢,١٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اخرى
٤٨,٠٠٠	٠	
٩٤,٦٥٨	٢٣٣,٥٣٢	الاجمالي
		(١٢) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات عينية - فائض الطعام
٤,٣٧٢,٠١٢	٥,١٨١,٧٨٢	
٤,٣٧٢,٠١٢	٥,١٨١,٧٨٢	الاجمالي
		(١٣) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	اعانة الوزارة - تشغيلي
٠	١,٩٨٦	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٨٢٠,٠٦٣	٠	
٨٢٠,٠٦٣	١,٩٨٦	الاجمالي
		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٢٢,٨٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - وجبة حاج
٠	٤٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - إفطار صائم (زكاة)
٠	١٩٩,٩٩٥	دعم منصة احسان - شراء سيارات
٠	١٣٥,٤٦٢	دعم منصة احسان - سلة غذائية
١٥٠,٠٠٠	٠	
١٧٢,٨٠٠	٢,٤٨٥,٤٥٧	الاجمالي
		(١٥) اعانات صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	١٦٢,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٣٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - روالح ارزاق (شراء سيارة)
٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - جمع الأموال
٠	٥٠,٠٠٠	
٠	٧١٢,٠٠٠	الاجمالي
		(١٦) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيرادات الأنشطة - نقل الطعام
١٥١,٥٨٩	١٨٤,٩٧٥	إيرادات الأنشطة - مطبخ الشيف
٠	١١١,٨٨٥	
١٥١,٥٨٩	٢٩٦,٨٦٠	الاجمالي

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٧) المساعدات النقدية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مساعدات نقدية - كفارات يمين
٠	١,٠٥٠	مساعدات نقدية - أسر محتاجة
١٦٤,٣٢٥	٠	
١٦٤,٣٢٥	١,٠٥٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٨) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مساعدات عينية - فائض الطعام
٤,٣٧٢,٠١٢	٤,٩٠٧,٢٢٥	مساعدات عينية - سلة غذائية (سلمان ابانمي)
٢٠,٨٦٣	٣٠,٠٠٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٤,٣٩٢,٨٧٥	٤,٩٤٠,٢٢٥	<u>الاجمالي</u>
		(١٩) مصروفات منصة احسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مصروفات منصة احسان - سقيا ماء
٢٢,٨٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - وجبة حاج
٠	٤٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم (زكاة)
٠	١٩٩,٩٩٥	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية
٥٣,٦٧٠	١٠٠,٢٠٠	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية
٠	٠	
٧٦,٤٧٠	٢,٤٥٠,١٩٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠) مصروفات الأنشطة :-
.	٣١٩,٤٦٥	مصروفات برامج وانشطة - الملثقي السادس لجمعيات حفظ النعمة بالمملكة
.	٢٢,٢٢٥	مصروفات برامج وانشطة - برنامج التطوعي التوعوي
.	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج اطعام
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - قسم التطوع
١٤,٢٤٦	.	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
.	٩,٣٦١	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١٢٣,٩٠٠	١٩٢,٤٢٩	(١-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - مطعم الشيف
٥,٥٢٠	٣٧٩,٣٦٢	(٢-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - القسم النسائي
٤٩,٠٣٥	١٤٣,٦٤٣	(٣-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
١٤٨,٧٢٣	٦١,٩٦٣	(٤-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٣٤١,٤٢٤	١,١٥٥,٤٤٨	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - مطعم الشيف :-
.	٦٤,٠٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٤٨,٠٠٠	ايجارات
.	٣٠,٢٩٨	مستهلكات (نعبنة وتغليف)
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	٩,٩٦٩	مستلزمات انتاج
.	٨,٩٥٧	منافع وخدمات
.	٧,٣٣١	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٣,٧٩٤	محروقات وصيانة سيارات
١٢٣,٩٠٠	.	مصاريف أخرى
١٢٣,٩٠٠	١٩٢,٤٢٩	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - القسم النسائي :-
.	٢٤٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣,٩٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٧٠,٠٠٠	ايجارات
.	٢٦,٨٢٧	منافع وخدمات
.	٨,٩١٠	مصاريف دعاية واعلانات
٥,٥٢٠	٧,٨٢٠	رسوم كفاءات المعرفه
.	٤,٦٠٠	رسوم المتجر
.	٣,٤٢٠	رخص برامج
.	١٣,٨٣٩	مصاريف أخرى
٥,٥٢٠	٣٧٩,٣٦٢	الاجمالي

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠-٣) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع :-
٠	٦١,٧١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٨,٧٤٢	مكافآت وحوافز
٣٠,٣٠٤	٤,٦٣١	منافع وخدمات
٠	٣٥,٠٠٠	ايجارات
٠	٥,٦٩٧	الزري الموحد
١,٢٤١	٩,١٥٠	مواد تعبئة وتغليف (حافظات حفظ الطعام)
٨,٧٣٥	٨,٣٠٩	محروقات وصيانة سيارات
٨,٧٥٥	٣٩٩	مصاريف أخرى
<u>٤٩,٠٣٥</u>	<u>١٤٣,٦٤٣</u>	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠-٤) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط :-
١١٠,٨٦١	٤٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٠٦٣	٢,١٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٢٨,٦٢٢	٢١,٦٧٩	مكافاة ترك الخدمة
٠	١٦,٥٦٠	رسوم كفاءات المعرفة
٠	٣,٩٠٦	محروقات وصيانة سيارات
٠	١,٦٤٥	رسائل نصية
٠	١,١١٦	منافع وخدمات
٤,١٧٧	٠	مصاريف دعائية واعلانات
٠	١٤,٥٥٧	مصاريف أخرى
<u>١٤٨,٧٢٣</u>	<u>٦١,٩٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٩,٠٠٠	١٧٤,٥٩٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠	٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٠٠٠	٥٦,٩٩٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٧,٩٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	٩,٥١٥	مصاريف سفر وانتقال
٣,٨٢٥	٧,٧٤٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٦٤٩	٦,٣٣٥	محروقات وصيانة سيارات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٤,٧٥٠	غرامات ومخالفات
٢,٨٨١	٤,٤٠٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٥٢٧	٣,٥٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣,٠٠٠	تأمين سيارات
٥,٥٠٠	٢,٤٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٤,٨١٨	٠	منافع وخدمات
٠	١٥٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
٧,٦٩٠	٠	مكافآت وحوافز
٢٤,٣٨٣	٠	غرامات ومخالفات
٤٣٩	٠	مصاريف عمولات بنكية
٣,٠٣٥	٠	مصاريف دعاية واعلانات
٥,٠٥٠	٠	مصروفات أخرى
<u>١٤٤,٨٥٧</u>	<u>٢٩٧,٣٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٢) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	(٢٥,٩٨٦)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٠	(١٣,٢٩٢)	تسويات سنوات سابقة - برنامج محاسبي
<u>٠</u>	<u>(٣٩,٢٧٨)</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ارزاق لحفظ النعمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
٩٣٦,٩٢٨	.	٣٥٣,٠٠٠	٥٨٣,٩٢٨
.	١,٩٨٦	١,٩٨٦	.
١١٣,٥٢٢	.	.	١١٣,٥٢٢
٤٤,٥٠٨	١٩,٣٥٨	.	٦٣,٨٦٦
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.
٢٣,٨١٦	.	٧,٠٠٠	١٦,٨١٦
.	٣,١٢٤	.	٣,١٢٤
.	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	.
٤,٣٠٠	٦,٧٤٣	١١,٠٤٣	.
٤,١٠٠	.	٤,١٠٠	.
.	١,٠٥٠	١,٠٥٠	.
.	٢٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٠	٥٧,٦٥٠
.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠
.	١٦٢,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
.	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	.
.	١٩٩,٩٩٥	١٩٩,٩٩٥	.
.	١٣٥,٤٦٢	١٣٥,٤٦٢	.
.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	.
١,١٢٧,١٧٤	٣,٤٣٩,٧١٨	٣,٤٢٧,٩٨٦	١,١٣٨,٩٠٦
الاجمالي			
(٢٤) صافي الأصول الاوقاف :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
١٨,٠٠١	.	.	١٨,٠٠١
١٨,٠٠١	.	.	١٨,٠٠١
الاجمالي			

إيضاح : (٢٥) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .