

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
عفيف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥	..... قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

#### رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (١٢) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

#### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقيناً أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):**

وكجزء عن عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية للقوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بجمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

**المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ٠١ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٧ يوليو ٢٠٢٤ م



جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٧٢,٣٥٠	(٤)	النقدية وما في حكمها
٧٢,٣٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٣٣,٩٢٠	(٥)	العقارات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٣,٩٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٦,٢٧٠		اجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الاصول
		المطلوبات المتداولة
٦,٩٠٠	(٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٩٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٠٠		مجموع الموجودات
		صافي الموجودات
٩٩,٣٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
-		صافي الأصول المقيدة
٩٩,٣٧٠		مجموع صافي الموجودات
١٠٦,٢٧٠		اجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٠٠٠	-	١٩٥,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب تبرعات نقدية عامة
١٩٥,٠٠٠	-	١٩٥,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود اجمالي الإيرادات والمكاسب
(٩٥,٦٣٠)	-	(٩٥,٦٣٠)	(٧) المساعدات والمصروفات المصاريف العمومية والإدارية
(٩٥,٦٣٠)	-	(٩٥,٦٣٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
٩٩,٣٧٠	-	٩٩,٣٧٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٩٩,٣٧٠	-	٩٩,٣٧٠	التغير في صافي الأصول صافي الأصول في بداية الفترة
٩٩,٣٧٠	-	٩٩,٣٧٠	صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	٩٩,٣٧٠
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد	
إهلاك العقارات والألات والمعدات	٧,٢٣٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٠٦,٦٠٠
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية	
الأرصدة الدائنة الأخرى	٦,٩٠٠
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	١١٣,٥٠٠
التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(شراء) عقارات وآلات ومعدات	(٤١,١٥٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤١,١٥٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	-
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها	٧٢,٣٥٠
رصيد النقدية وما في حكمها - في أول الفترة	-
رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر الفترة	٧٢,٣٥٠

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير
المركز الرئيسي	محافظة الدوادمي - مدينة البجادية - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)
أهداف الجمعية	١- توزيع فائض الأطعمة الى المحتاجين ٢- المساهمة في ابتكار طرق إبداعية في إعادة تدوير وحفظ النعمة ٣- توعية افراد المجتمع على حفظ النعمة وشكرها ٤- تأهيل المختصين بإعادة تدوير الملابس "
الفترة المالية:	تبدأ الفترة المالية من ١١ ابريل ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

١/٣ - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٢/٣ - العرف المحاسبي :

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

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(أ/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(ب/١) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(ج/١) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**ب- المصروفات:**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

**٣/٣- النقدية وشبه النقدية :**

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

**٤/٣- قائمة الأنشطة :**

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

**٥/٣- الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

**٦/٣- الممتلكات والألات والمعدات :**

تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

السيارات	٢٠٪	ألات ومعدات	١٥٪
----------	-----	-------------	-----

**٧/٣- الاستثمارات المالية :-**

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

**٨/٣- الدائنون وأرصدة الدائنة أخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة وأرصدة الدائنة أخرى بالتكلفة الفعلية لها.

**٩/٣- التبرعات :**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**١٠/٣- التبرعات العينية :**

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

**١١/٣- قائمة التدفقات النقدية:**

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

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٧٢,٣٥٠

٧٢,٣٥٠

مصرف الراجحي

الإجمالي

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي

- فيما يلي ملخص العقارات والآلات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للفترة:

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاك الفترة	ريال سعودي	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢٣/٤/١١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	سيارات آلات ومعدات الإجمالي
١٦,٩٢٠	٤,٢٣٠	٤,٢٣٠	-	-	٢١,١٥٠	٢١,١٥٠	-	-	٢١,١٥٠	٢١,١٥٠
١٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٣٣,٩٢٠	٧,٢٣٠	٧,٢٣٠	-	-	٤١,١٥٠	٤١,١٥٠	-	-	٤١,١٥٠	٤١,١٥٠

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦,٩٠٠

٦,٩٠٠

أتعاب مهنية مستحقة

الرصيد في نهاية الفترة

٧. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤٤,٥٠٠

٣,٠٠٠

٢٢٩

٦,٣٤٣

٢٠,١٠٩

٣,٩٨٥

٣,٣٣٤

٧,٢٣٠

٦,٩٠٠

٩٥,٦٣٠

رواتب وأجور وما في حكمها

رسوم حكومية وإشتراكات

قرطاسية ومطبوعات

صيانته عامة وإصلاح

دعاية وإعلان

محروقات وصيانة السيارات

ضيافة ونظافة

إهلاك عقارات وآلات ومعدات

أتعاب مهنية واستشارية

الإجمالي

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

جمعية حافظوا على النعمة وأعيدوا التدوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢١٠)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. أحداث هامة

تواصل الجمعية عملياته دون أي إنقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لإستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الاحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغير ومتطوراً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للجمعية وأن الجمعية لديه سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند إستحقاقها.

١٠. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

١٢. عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.