

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)
منطقة الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية نافع للأعمال التطوعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نافع للأعمال التطوعية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٧٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٢٣م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية نافع للأعمال التطوعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALBUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٨٤,٦٦٣	١,٠٣٧,٨٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩,٦٠٨	٦,٥٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤٠٤,٢٧١	١,٠٤٤,٣٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٨٦٧	٢,١٦٦	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤١,١٧٣	٤٣,٥٤١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤٤,٠٤٠	٤٥,٧٠٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٤٨,٣١١	١,٠٩٠,٠١٤		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٩,٧٣٦	(٨)	مصروفات مستحقة
-	٩,٧٣٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٣٧٥	٨,٥٧٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٧٥	٨,٥٧٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٧٥	١٨,٣١١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٥٠,٩٢٣	٥٢٩,٤١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٩٤,٠١٣	٢٣٧,٧٢٠	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
-	٣٠٤,٥٦٤	(٢٦)	صافي اصول الاوقاف
٤٤٤,٩٣٦	١,٠٧١,٧٠٣		مجموع صافي الأصول
٤٤٨,٣١١	١,٠٩٠,٠١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢٩١,٥٨٧	-	-	٢٩١,٥٨٧	٥٣,٦٣٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٦٦٩,٦٩٧	-	٦٦٩,٦٩٧	٨٣,١٨١
تبرعات النقدية أوقاف	-	-	٢٩٣,٦٤٧	٢٩٣,٦٤٧	-
تبرعات الخدمات التطوعية (١١)	١,٧٩١,٥٦٧	١١٩,٠٧٦	-	١,٩١٠,٦٤٣	٤٢٦,٦٠٠
تبرعات العينية (١٢)	١١٠,٨٠٠	٤١٧,٧١٦	-	٥٢٨,٥١٦	٣٩١,٣٥٠
إيرادات الاشتراكات	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
إيرادات أخرى	٢٩٦,٧٩٠	-	-	٢٩٦,٧٩٠	٧,٠٦٥
إعانة الوزارة (١٣)	-	٣٥,٢٠٠	-	٣٥,٢٠٠	٤٧٧,٤٥٣
صندوق دعم الجمعيات (١٤)	-	٥٩٦,٤٠٠	-	٥٩٦,٤٠٠	-
تبرعات منصة احسان (١٥)	-	٢,٨٩٤,٨٩٠	-	٢,٨٩٤,٨٩٠	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٧٨٩,٣٢٤	(٤,٧٨٩,٣٢٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٧,٢٨٢,٦٦٤	(٥٦,٣٤٥)	٢٩٣,٦٤٧	٧,٥١٩,٩٧٠	١,٤٤١,٨٨٣
المصروفات					
مصاريف البرامج والأنشطة (١٦)	٨٤٨,٩٧١	-	-	٨٤٨,٩٧١	١٦٧,٥٨٥
المساعدات العينية (١٧)	٥٢٨,٥١٦	-	-	٥٢٨,٥١٦	٣٩١,٣٥٠
مصروفات المنح الحكومية (١٨)	٢٣٢,٠٥٩	-	-	٢٣٢,٠٥٩	١٨,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية (١٩)	١,٩١٠,٦٤٣	-	-	١,٩١٠,٦٤٣	٤١٧,٦٠٠
مصروفات محملة علي النشاط (٢٠)	١٦٣,٩٣١	-	-	١٦٣,٩٣١	٢١,٨٧١
مصروفات جمع الأموال (٢١)	٧٣,١٩٠	-	-	٧٣,١٩٠	-
مصروفات الحوكمة (٢٢)	١١,٩٠٨	-	-	١١,٩٠٨	-
مصروفات منصة احسان (٢٣)	٢,٨٩٤,٨٩٠	-	-	٢,٨٩٤,٨٩٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (٢٤)	٢٢١,٤٤٦	-	-	٢٢١,٤٤٦	١٧٠,١١٥
إطفاء الاصول الغير ملموسة (٦)	٧٠١	-	-	٧٠١	٧٠١
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٧)	٦,٩٤٧	-	-	٦,٩٤٧	٦,٠٨٢
إجمالي المصروفات	٦,٨٩٣,٢٠٣	-	-	٦,٨٩٣,٢٠٣	١,١٩٣,٣٠٤
التغير في صافي الاصول	٣٩١,٧٠٩	(٥٦,٣٤٥)	٢٩٣,٦٤٧	٦٢٩,٠١١	٢٤٨,٥٧٩
التحويل بين بنود صافي الاصول	(٥٢)	٥٢	-	-	-
صافي الاصول بداية السنة	١٥٠,٩٢٣	٢٩٤,٠١٣	-	٤٤٤,٩٣٦	١٩٦,٣٥٧
تسويات علي صافي الاصول اول المدة	(١٠,٩١٧)	-	١٠,٩١٧	-	-
صافي الاصول نهاية السنة	٥٢٩,٤١٩	٢٣٧,٧٢٠	٣٠٤,٥٦٤	١,٠٧١,٧٠٣	٤٤٤,٩٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٢٤٨,٥٧٩	٦٢٦,٧٦٧	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧٠١	٧٠١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٠٨٢	٦,٩٤٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٧٥	٥,٢٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢٥٨,٧٣٧	٦٣٩,٦١٥	التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٩,٦٠٨)	١٣,١٠٨	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٩,٧٣٦	مصرفات مستحقة
٢٣٩,١٢٩	٦٦٢,٤٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٦٤٩)	(٩,٣١٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٦٤٩)	(٩,٣١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٧,٤٨٠	٦٥٣,١٤٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥٧,١٨٣	٣٨٤,٦٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٨٤,٦٦٣	١,٠٣٧,٨٠٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية نافع للأعمال التطوعية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢) ، بتاريخ ١٣/١١/١٤٤٠هـ الموافق ١٦/٧/٢٠١٩ ، ومركزها الرئيسي:- الطائف - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بسجل تجاري رقم (٤٠٣٢٦٥٣٨٩) بتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ .

١,١- اهداف الجمعية:

- نشر ثقافة العمل التطوعي و ابرازها في التنمية الشاملة للمجتمع .
- العمل علي تطوير العمل وتنظيمه .
- اعداد الكوادر التطوعية .
- المساهمة في تقديم خدمات تطوعية والمشاركة بالمناسبات العالمية والوطنية .
- تبني المبادرات التطوعية .
- الاسهام و المشاركة في تقديم الخدمات والبرامج لموسم الحج والعمرة بمنطقة مكة المكرمة .
- المساهمة في تقديم الخدمات الميدانية من خلال توزيع السلال الغذائية ووجبات افطار صائم وسقيا الماء وزكاة الفطر والاحتياجات الانسانية من خلال الفرق التطوعية .

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبع)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض اعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢) أسس اعداد القوائم المالية : (بتمه)

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للموجودات

اثاث ومفروشات	%٢٠	تحسينات علي املاك الغير	%٤
اجهزة وعدد وادوات	%١٠	برامج	%٢٠
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	%١٥		

تمم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار امهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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 .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٧٣,٧١٠	٦٩٣,٨٣٣	مصرف الراجحي - العام
٣٦	٧,٥١٥	مصرف الراجحي - البرامج والأنشطة
١٠,٩١٧	٣٠٤,٥٦٤	مصرف الراجحي - الأوقاف
-	٥,٧٦٢	مصرف الراجحي - البطاقة الائتمانية
-	٢٦,١٢٢	مصرف الراجحي - افطار صائم
-	١١	مصرف الراجحي - سقيا الماء
٣٨٤,٦٦٣	١,٠٣٧,٨٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
-	٦,٥٠٠	ايجار المقر
١٩,٦٠٨	-	اشتراقات مدفوعة مقدما
١٩,٦٠٨	٦,٥٠٠	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج و أنظمة	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٤,٦٧٨	٤,٦٧٨	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٧٨	٤,٦٧٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١,٨١١	١,٨١١	الرصيد في بداية السنة
٧٠١	٧٠١	اطفاء السنة
٢,٥١٢	٢,٥١٢	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,١٦٦	٢,١٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٨٦٧	٢,٨٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	تحسينات علي أملاك الغير	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اثاث ومفروشات	عدد وأدوات	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٥,١٨٢	٦,١٧٠	١١,٢١٦	٢٤,١٩٨	٥٦,٧٦٦
الاضافات خلال السنة	-	٤,٩٠٠	-	٤,٤١٥	٩,٣١٥
الرصيد في نهاية السنة	١٥,١٨٢	١١,٠٧٠	١١,٢١٦	٢٨,٦١٣	٦٦,٠٨١
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٤,٨٠٧	٢,٣٩١	٢,٨٩٧	٥,٤٩٨	١٥,٥٩٣
أهلاك السنة	١,٥١٨	١,٦٦٠	١,١٢١	٢,٦٤٨	٦,٩٤٧
الرصيد في نهاية السنة	٦,٣٢٥	٤,٠٥١	٤,٠١٨	٨,١٤٦	٢٢,٥٤٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٨٥٧	٧,٠١٩	٧,١٩٨	٢٠,٤٦٧	٤٣,٥٤١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٠,٣٧٥	٣,٧٧٩	٨,٣١٩	١٨,٧٠٠	٤١,١٧٣

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة
-	٧,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	٢,٢٣٦	تأمينات مستحقة
-	٩,٧٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٣٧٥	الرصيد بداية السنة
٣,٣٧٥	٥,٢٠٠	المكون خلال السنة
٣,٣٧٥	٨,٥٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨٣,١٨١	-	برنامج تكافل التطوعي
-	٢٦,١٢٢	إفطار صائم
-	٣٣٥,٣٧٤	سقيا الماء
-	٦٤,٦٣٧	خدمة ضيوف الرحمن
-	١٨,٩١٠	زكاة الفطر
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميع الاهلية - دعم مشروع رمضان امان
-	٢٦,٠٠٠	تبرعات عبدالله بن تركي الضحيان - إيجار المقر الرئيسي
-	١٧,٢٨٠	منصة التبرعات الوطنية - مشروع إفطار صائم
-	١٥٤,٠٧٤	تبرعات المتجر الإلكتروني - خدمة ضيوف الرحمن
-	٢,٣٠٠	تبرعات المتجر الإلكتروني - زكاة الفطر
٨٣,١٨١	٦٦٩,٦٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات الخدمات التطوعية
-	١١٩,٠٧٦	إفطار صائم - مقيد
-	١,٧٩١,٥٦٧	تبرعات الخدمات التطوعية - غير مقيد
٤٢٦,٦٠٠	-	تبرعات الخدمات التطوعية لعام ٢٠٢٢ م
٤٢٦,٦٠٠	١,٩١٠,٦٤٣	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
٣٤٣,٠٠٠	-	برنامج تكافل التطوعي
٢,٠٠٠	-	اطعمه ومشروبات
٤٥,٩٥٠	٨٠٠	تمور
-	٣٠,٠٠٠	تمور من جمعية التمور للخدمات الإنسانية
٤٠٠	-	مياه
-	٤١٧,٧١٦	مشروع إفطار صائم - مقيد
-	٨٠,٠٠٠	سلال غذائية - غير مقيدة
٣٩١,٣٥٠	٥٢٨,٥١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) اعانات الوزارة
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٣٩,٢٠٤	-	دعم الأنشطة والبرامج
٢٠٢,٦٤٩	-	دعم المصروفات التشغيلية
١٥,٦٠٠	٣٥,٢٠٠	دعم هدف للتوظيف
٢٠,٠٠٠	-	مبادرة متاجر تبرع
٤٧٧,٤٥٣	٣٥,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) صندوق دعم الجمعيات
-	٥٠,٠٠٠	منحة تكاليف جمع الأموال
-	٨٦,٤٠٠	منحة دعم رأس المال البشري
-	١٦٠,٠٠٠	جائزة بادر للعمل التطوعي
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم التشغيلي
-	٥٩٦,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) التبرعات منحة احسان
-	١٩٥,٠٠٠	إفطار الصائمين
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٩٩,٩٩٠	وجبات الافطار في ساحات الحرم المكي
-	٩٩,٩٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مشروع تفطير الصائمين
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء للمعتمدين وقاصدي بيت الله الحرام
-	٢,٨٩٤,٨٩٠	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الانشطة
٨٣,٨٠٩	-	برنامج تكافل التطوعي
١٧,١٢٠	-	برنامج أهلي
١٥,٠٠٠	-	برنامج إعمار
١٥,٠٠٠	-	برنامج فرحة وطن
١٤,٤٠٦	١٤,٥٢٢	ضع بصمتك
١٣,١٣٩	١,٧٠٥	اليوم العالمي للتطوع
٩,١١١	-	عودا حميدا
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميح الاهلية - مشروع رمضان امان
-	٢١,٦٢٠	زكاة الفطر
-	٢١٨,٧١١	خدمة ضيوف الرحمن
-	١٧,٢٨٠	افطار صائم
-	٣٣٥,٣٦٣	سقيا الماء
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع جائزة بادر
-	١٤,٧٧٠	مشروع لزرد العطاء
١٦٧,٥٨٥	٨٤٨,٩٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات العينية
-	٤٠,٠٠٠	مشروع لزرد العطاء
-	٧٠,٨٠٠	برنامج تكافل
-	٤١٧,٧١٦	مشروع إفطار صائم
٣٩١,٣٥٠	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٢ م
٣٩١,٣٥٠	٥٢٨,٥١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات المنح الحكومي
-	١٩٣,٦٥٩	التميز المؤسسي
-	٣٨,٤٠٠	دعم هدف
١٨,٠٠٠	-	مصروفات المنح الحكومي لعام ٢٠٢٢ م
١٨,٠٠٠	٢٣٢,٠٥٩	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات الخدمات التطوعية
-	١١٩,٠٧٦	افطار صائم - مقيد
-	١,٧٩١,٥٦٧	تبرعات الخدمات التطوعية - غير مقيد
٤١٧,٦٠٠	-	تبرعات الخدمات التطوعية لعام ٢٠٢٢ م
٤١٧,٦٠٠	١,٩١٠,٦٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات محملة علي الانشطة
٦,٧٠٨	-	تامينات اجتماعية
٤,٣٧٢	٤١,٧٥٠	مستهلكات
٤,١٦٧	-	اشتراكات متجر الكتروني
٤,٠٠٠	٢٨,٤٨٠	رواتب ومكافئات
١,٤٠٠	-	هاتف وفاكس وانترنت
١,٢٢٤	-	كهرباء
-	٦,٠٠٠	مزايا وحوافز
-	٨٧,٧٠١	المنافع والخدمات والتأمين
٢١,٨٧١	١٦٣,٩٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات جمع اموال
-	١٩,٦٩١	المنافع والخدمات والتامين
-	٥٣,٤٩٩	مصاريف التسويق
-	٧٣,١٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصروفات الحوكمة
-	٤,٤٠٨	مصاريف اجتماعات الجمعية العمومية
-	٧,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	١١,٩٠٨	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) مصروفات منحة احسان
-	١٩٥,٠٠٠	إفطار الصائمين
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٩٩,٩٩٠	وجبات الإفطار في ساحات الحرم المكي
-	٩٩,٩٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - تفتير الصائمين
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء للمعتمرين وقاصدي بيت الله الحرام
-	٢,٨٩٤,٨٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) المصروفات العمومية والادارية
٨٩,٨٤٨	١٣١,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٢٩,٠٦٨	التأمينات الاجتماعية
٣٦,٠٠٠	١٩,٥٠٠	ايجارات
١٧,٩٠٠	٨,٥٨٠	رسوم واشتراكات
٤,٩١٩	٢,٨٦٣	مصاريف الضيافة والنظافة
٤,٥٧٨	٧١٤	مطبوعات وأدوات مكتبية
٤,٢٧٨	-	مصروفات سفر وانتقال
٣,٣٧٥	٥,٢٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٣,٩٥٨	٥,٤٨٢	هاتف وبريد وفاكس
٢,٨٦٦	٥,٨٥٣	كهرباء ومياه
١,٠٧٠	-	مصاريف دعاية وإعلان
٥٠٠	٣٨٠	صيانة وإصلاح
١٢٥	١٦٠	وقود ومحروقات
-	٣,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٦٩٨	١٢٧	مصاريف شحن وتوصيل
-	٢,٤٨٨	مزايا وحوافز
-	٧,٠٣١	عمولات بنكية
١٧٠,١١٥	٢٢١,٤٤٦	

جمعية نافع للأعمال التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٢٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٥) صافي الاصول المقيدة
-	(١٦٣,٨٧٩)	-	١٦٣,٨٧٩	دعم برامج الجمعية
-	(٩٧,٦٠٠)	-	٩٧,٦٠٠	التميز المؤسسي
-	(٣٢,٥٣٤)	-	٣٢,٥٣٤	دعم المصروفات التشغيلية
٢٦,١٢٢	-	٢٦,١٢٢	-	تبرعات مقيدة نقدية - إفطار صائم
١١	(٣٣٥,٣٦٣)	٣٣٥,٣٧٤	-	تبرعات مقيدة نقدية - سقيا الماء
-	(٦٤,٦٣٧)	٦٤,٦٣٧	-	تبرعات مقيدة نقدية - خدمة ضيوف الرحمن
-	(١٨,٩١٠)	١٨,٩١٠	-	تبرعات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	مؤسسة محمد الجميح الأهلية - دعم مشروع رمضان أمان
-	(٢٦,٠٠٠)	٢٦,٠٠٠	-	أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان - دعم إيجار المقر
-	(١٧,٢٨٠)	١٧,٢٨٠	-	منصة التبرعات الوطنية - مشروع إفطار صائم
-	(١٥٤,٠٧٤)	١٥٤,٠٧٤	-	تبرعات المتجر الإلكتروني - خدمة ضيوف الرحمن
-	(٢,٣٠٠)	٢,٣٠٠	-	تبرعات المتجر الإلكتروني - زكاة الفطر
-	(٤١٧,٧١٦)	٤١٧,٧١٦	-	تبرعات عينية - مشروع إفطار صائم
-	(٣٥,٢٠٠)	٣٥,٢٠٠	-	دعم هدف للتوظيف
٢١١,٥٨٧	(٨٨,٤١٣)	٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
-	(٨٦,٤٠٠)	٨٦,٤٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس المال البشري
-	(١٦٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - جائزة بادر للعمل التطوعي
-	(١٩٥,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - إفطار الصائمين
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
-	(٩٩,٩٩٠)	٩٩,٩٩٠	-	دعم منصة إحسان - وجبات
-	(٩٩,٩٠٠)	٩٩,٩٠٠	-	منصة إحسان - مشروع تفتير الصائمين
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - سقيا الماء للمعتمدين
-	(١١٩,٠٧٦)	١١٩,٠٧٦	-	تبرعات الخدمات التطوعية
٢٣٧,٧٢٠	(٤,٧٨٩,٢٧٢)	٤,٧٣٢,٩٧٩	٢٩٤,٠١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٦) صافي اصول الاوقاف
٣٠٤,٥٦٤	١٠,٩١٧	-	٢٩٣,٦٤٧	-	تبرعات اوقاف
٣٠٤,٥٦٤	١٠,٩١٧	-	٢٩٣,٦٤٧	-	

(٢٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٢/٤