

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٦-٨)</u>	<u>(١٥-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة حفظهم الله

بيشة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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

لفت إنتباه :-

- بند الأراضي والمباني متبرع بها ولا يوجد مستندات بملكيته للجمعية .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/١١/٢٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٥/١٣ م

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٦٢٢,٦٤٥	٤٢٦,٨٤٥	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٦٢٢,٦٤٥	٤٢٦,٨٤٥		
			الأصول غير المتداولة :-
٢٦٨,٦٩٢	٢٣٩,٨١١	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١	١	(٦)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٢٦٨,٦٩٣	٢٣٩,٨١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٩١,٣٣٨	٦٦٦,٦٥٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٢٧,٤٠١	٢٢,٨٩٧	(٧)	مصاريف مستحقة
٢٧,٤٠١	٢٢,٨٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٧١,٧٢٢	٧٨,٧٢٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧١,٧٢٢	٧٨,٧٢٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٩,١٢٣	١٠١,٦١٩		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥٩٠,٧١٧	٥٥٩,٤١٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٢٠١,٤٩٨	٥,٦٢٤	(٩)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٧٩٢,٢١٥	٥٦٥,٠٣٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٨٩١,٣٣٨	٦٦٦,٦٥٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
التبرع العام	٤٠٢,٦٣٦	٠	٤٠٢,٦٣٦	٤٠٢,٦٣٦	٢٦٦,٣٤٢
تبرعات عينية غير مقيدة	٢,٥٠٦,١١٠	٠	٢,٥٠٦,١١٠	٢,٥٠٦,١١٠	١,٨٠٧,٨٨٠
اشتراكات الأعضاء	٠	٠	٠	٠	٣,٨٠٠
إيرادات غير مقيدة	٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥٩,٧٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات الزكاة	٠	٥٩,٣٢٥	٥٩,٣٢٥	٥٩,٣٢٥	٧٥,٣٧٥
المنح الحكومية	(١٠) ٠	٠	٠	٠	٤٦٢,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١١) ٠	٦٦,٧٤٣	٦٦,٧٤٣	٦٦,٧٤٣	٨٧,٣٦٩
إجمالي بنود الدخل	٢,٩٥٣,٧٤٦	١٢٦,٠٦٨	٣,٠٧٩,٨١٤	٣,٠٧٩,٨١٤	٢,٧٦٢,٤٦٦
المصروفات :-	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢) ٦٥,٠٥٨	٠	٦٥,٠٥٨	٦٥,٠٥٨	١٤٩,٦١٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٣) ٣٨٥,٠٠٠	٢٦٢,٦١٧	٢٦٢,٦١٧	٢٦٢,٦١٧	٨٥٧,٠٣٣
مساعدات عينية	٢,٥٠٦,١١٠	٠	٢,٥٠٦,١١٠	٢,٥٠٦,١١٠	١,٤١٣,٤٦٠
مساعدات الزكاة	٠	٥٩,٣٢٥	٥٩,٣٢٥	٥٩,٣٢٥	١٥٥,١٣٣
مصاريف جمع الأموال	٠	٠	٠	٠	٣,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥) ٢٨,٨٨١	٠	٢٨,٨٨١	٢٨,٨٨١	٢٩,٠٨١
إجمالي المصروفات	(٢,٩٨٥,٠٤٩)	(٣٢١,٩٤٢)	(٣,٣٠٦,٩٩١)	(٣,٣٠٦,٩٩١)	(٢,٦٠٧,٣١٧)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	(٣١,٣٠٣)	(١٩٥,٨٧٤)	(٢٢٧,١٧٧)	(٢٢٧,١٧٧)	١٥٥,١٤٩

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
١٥٥,١٤٩	(٢٢٧,١٧٧)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٢٩,٠٨١	٢٨,٨٨١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٤,٥٥٠	٧,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٨,٧٨٠	(١٩١,٢٩٦)	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١,٦٨١	.	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٣٧٦	(٤,٥٠٤)	مصاريف مستحقة
٢٥,٠٥٧	(٤,٥٠٤)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٦٧,٧٩٢)	.	(شراء) ممتلكات ، الآت ومعدات
(٦٧,٧٩٢)	.	صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
١٥٦,٠٤٥	(١٩٥,٨٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٦٦,٦٠٠	٦٢٢,٦٤٥	صافي النقد أول العام
٦٢٢,٦٤٥	٤٢٦,٨٤٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	٥٦٩,٧٥١	٦٧,٣١٥	٦٣٧,٠٦٦
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٢٠,٩٦٦	١٣٤,١٨٣	١٥٥,١٤٩
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٥٩٠,٧١٧	٢٠١,٤٩٨	٧٩٢,٢١٥

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	٥٩٠,٧١٧	٢٠١,٤٩٨	٧٩٢,٢١٥
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٣١,٣٠٣)	(١٩٥,٨٧٤)	(٢٢٧,١٧٧)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٥٥٩,٤١٤	٥,٦٢٤	٥٦٥,٠٣٨

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨) وتاريخ ٢٨/٨/٢٠٢٤ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

- الرقم الوطني الموحد : ٧٠١١٠١٢٧٢٦ .

وللجمعية سجل تجاري برقم/٥٨٥١٨٧٢١٥٠ وتاريخ ١٩/٢/٢٠١٨ م مصدره بيشة ونشاطه الأنشطة الخيرية يشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي والرقم الوطني الموحد/ ٧٠٠٢٥٧٧٢٩٩ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- إعادة تدوير الفائض من الطعام والملابس .
- ٢- التكامل والتعاون ما بين القطاعات الحكومية والأهلية لتحقيق المستهدف في الأمن الغذائي والحد من الهدر .
- ٣- العناية بفائض الغذاء وفقاً للاشتراطات الصحية والفنية .
- ٤- ترسيخ المسؤولية تجاه الأمن الغذائي والمحافظة عليه .
- ٥- توعية المجتمع بخطورة الإسراف وأهمية الترشيد في المأكل والمشرب .
- ٦- توعية وإرشاد الفرد والمجتمع للترشيد في الاستهلاك الغذائي وتجنب الهدر .
- ٧- جمع وتوزيع من الأطعمة والملابس على الفقراء والمساكين .
- ٨- حفظ الأطعمة .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الوقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		إيضاح رقم (٤) <u>النقد وما في حكمه</u>
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٥١٢,٢٩٨	٣٨٣,٥٩٥	مصرف الراجحي
٢٠١	٢٠١	مصرف الراجحي وقف
٢,٨٢٨	٧٦٤	مصرف الراجحي زكاة الفطر
٦٧,١٩٩	٣٣,٩٤٢	مصرف الراجحي كفارة
٣٢,١٤٠	٢٦٤	مصرف الراجحي إطعام
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي كسوة
٧,٨٧٩	٧,٩٧٩	مصرف الإنماء
<u>٦٢٢,٦٤٥</u>	<u>٤٢٦,٨٤٥</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٩٠,٠٠٠
مباني	١٠٤,٣٠٠	١٠٤,٣٠٠	%٤	٢٢,٩٢١	٤,١٧٢	٢٧,٠٩٣	٧٧,٢٠٧
سيارات	١٣٨,٢٥٠	١٣٨,٢٥٠	%٢٠	١٣٨,٢٤٧	٠	١٣٨,٢٤٧	٣
آلات ومعدات مكتبية	٦٨٣	٦٨٣	%١٥	٦٨٢	٠	٦٨٢	١
أثاث مكتبي	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	%١٠	٢٥,٩٠٠	٣,٧٠٠	٢٩,٦٠٠	٧,٤٠٠
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١,٧٧٠	١,٧٧٠	%١٥	١,٧٦٨	٠	١,٧٦٨	٢
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١,٩٥٠	١,٩٥٠	%١٥	١,٩٤٩	٠	١,٩٤٩	١
أجهزة التبريد والتدفئة	١٣٦,٦٩٢	١٣٦,٦٩٢	%١٥	٥٣,٦٩٠	٢٠,٣٦٢	٧٤,٠٥٢	٦٢,٦٤٠
أدوات وأجهزة عرض	١,٩٨٠	١,٩٨٠	%١٥	١٧٦	٢٩٧	٤٧٣	١,٥٠٧
لوحات دعائية وإعلان	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	%١٠	٢,١٠٠	٣٥٠	٢,٤٥٠	١,٠٥٠
الإجمالي	٥١٦,١٢٥	٥١٦,١٢٥		٢٤٧,٤٣٣	٢٨,٨٨١	٢٧٦,٣١٤	٢٣٩,٨١١

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
برنامج الجمعية الإلكتروني	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	%٢٥	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١
الإجمالي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب مستحقة	١٦,٣٠٠	٢٢,٨٠١	
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,٥٤٢	.	
مستهلكات مستحقة	١,٠٣٠	.	
مصاريف مستحقة متنوعة	٤,٠٢٥	٤,٦٠٠	
الإجمالي	٢٢,٨٩٧	٢٧,٤٠١	

إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		ريـال	ريـال
الرصيد أول العام	٧١,٧٢٢	٥٧,١٧٢	
المسدد خلال العام	.	.	
المكون خلال العام	٧,٠٠٠	١٤,٥٥٠	
الإجمالي	٧٨,٧٢٢	٧١,٧٢٢	

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيدة				الرصيد في
	٢٠٢٥/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات الزكاة	.	٥٩,٣٢٥	(٥٩,٣٢٥)	.
تبرعات كفارة يمين	.	٦٦,٧٤٣	(٦٦,٧٤٣)	.
تبرعات إطعام	١٨	.	.	١٨
تبرعات الكسوة	١٠٠	.	.	١٠٠
دعم التشغيل	٢٠١,٣٨٠	.	(١٩٥,٨٧٤)	٥,٥٠٦
الإجمالي	٢٠١,٤٩٨	١٢٦,٠٦٨	(٣٢١,٩٤٢)	٥,٦٢٤

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) المنح الحكومية	ريال	ريال
دعم برامج - صندوق دعم الجمعيات	٠	١٢٠,٠٠٠
دعم رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات	٠	٤٢,٠٠٠
دعم التشغيل - منح حكومي	٠	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٠	٤٦٢,٠٠٠

إيضاح رقم (١١) تبرعات نقدية مقيدة	ريال	ريال
تبرعات كفارة يمين	٦٦,٧٤٣	٨٧,٣٦٩
الإجمالي	٦٦,٧٤٣	٨٧,٣٦٩

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٦,٩٠٠	٨٩,١٠١
تأمينات اجتماعية	٤,٦٢٩	١٣,٢١٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧,٠٠٠	١٤,٥٥٠
رسوم حكومية	٠	٣,٣٤٠
هاتف وبريد وإنترنت	٢,٨٧٥	٦,٩٠٨
كهرباء ومياه	٢,٦٠٤	٧,٢٥٠
صيانته واصلاحات	٣,٠٠٠	٠
ضيافته ونظافة	٠	١,٢٤٥
أتعاب مهنية	٠	٩,٢٠٠
مصاريف متنوعة	٨,٠٥٠	٠
دعاية وإعلان	٠	٥٠٠
غرامات ومخالفات	٠	٤,٣٠١
الإجمالي	٦٥,٠٥٨	١٤٩,٦١٠

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)
بيشة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
برنامج لعلكم تشكرون	٠	٦٥٨,٧١٢	
برنامج شكر العطاء	٢٠,٦٠٠	٠	
برنامج بالشكر تدوم النعم	٢٠,٦٠٠	٠	
مصاريف احفظ وجبة	٣٤٣,٨٠٠	٢٢,٨٩٨	
مصاريف كفارة يمين (مقيدة)	٦٦,٧٤٣	١٠٦,٢٠٦	
مصاريف المنح الحكومي - دعم التشغيل (مقيدة)	١٩٥,٨٧٤	٠	
رواتب محملة على النشاط	٠	٦٩,٢١٧	
الإجمالي	٦٤٧,٦١٧	٨٥٧,٠٣٣	

إيضاح رقم (١٤) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٣ م .