

جمعية نعمة لإعادة التدوير

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية نعمة لإعادة التدوير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نعمة لإعادة التدوير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية نعمة لإعادة التدوير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 توضيحيها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 مقتضي الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية نعمة لإعادة التدوير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 المستقلة قد تتسبيب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض

القوائم المالية



٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

٩ مارس ٢٠٢٥ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
١٠٦,٢٤٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٨,٦٦٧	(٤)	المدينون
١٤,٤٥٣	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٣٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
٢٩,٠٦٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٩,٠٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٨,٤٢٦		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
٢,٦٤٠	(٧)	مستحقات الى اطراف ذات علاقة
٦,٧٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٣٤٠		إجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>		
١١٤,٢٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥٤,٧٩٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٦٩,٠٨٦		إجمالي صافي الأصول
١٧٨,٤٢٦		إجمالي الالتزامات
<u>وصافي الأصول</u>		

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نعمة ل إعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>		<u>مقيمة</u>	<u>غير مقيمة</u>	<u>إضاح</u>	<u>بنود الدخل</u>
٥١	٠	٥١	(٩)		النبرات النقدية العامة
٣١٣,٠٠١	٣١٣,٠٠١	٠	(١٠)		النبرات النقدية المقيدة
٧٠,٣٣٣	٠	٧٠,٣٣٣	(١١)		النبرات العينية
١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠			إيرادات الأشتراكات
٧٠,٣٣٣	٠	٧٠,٣٣٣	(١٢)		إيرادات الأنشطة
٤,٣٥٢	٠	٤,٣٥٢			نبرات تخفيض النزام (خصم ممنوح)
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	(٢٥٨,٢١١)	٢٥٨,٢١١			إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٦٨,٠٧٠	٥٤,٧٩٠	٤١٣,٢٨٠			إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصرفات
٢٢١,٥٠٠	٠	٢٢١,٥٠٠	(١٣)		مصرفات الأنشطة
٧٤,١٢١	٠	٧٤,١٢١	(١٤)		المصرفات العمومية والإدارية
٣,٣٦٣	٠	٣,٣٦٣	(٦)		أهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٩٨,٩٨٤	٠	٢٩٨,٩٨٤			إجمالي بنود المصرفات
١٦٩,٠٨٦	٥٤,٧٩٠	١١٤,٢٩٦			النغير في صافي الأصول
٠	٠	٠			صافي الأصول في بداية السنة
١٦٩,٠٨٦	٥٤,٧٩٠	١١٤,٢٩٦			صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣ م
١٦٩,٠٨٦	٥٤,٧٩٠	١١٤,٢٩٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦٩,٠٨٦	٥٤,٧٩٠	١١٤,٢٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التغير في صافي الأصول
١٦٩,٠٨٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٣٦٣	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
<u>١٧٢,٤٤٩</u>	<u>التحيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٨,٦٦٧)	الدينون
(١٤,٤٥٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٣٦,٠٢٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٢,٤٢٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٣٢,٤٢٣)</u>	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٤٠	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>٢,٦٤٠</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠٦,٢٤٦	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
.	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>١٠٦,٢٤٦</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نعمة لإعادة التدوير

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية نعمة لإعادة التدوير

(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩) بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ٢٠٢٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* جمع فائض الملابس والأواني والورق والأجهزة والأثاث والاستفادة منها

* إعادة تدوير الملابس وتوزيعها على المحتاجين

* تأهيل المختصين بإعادة تدوير الملابس.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٦ أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٣ وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريلان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكافة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

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

(١/١/ب) ان تتوافق الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع 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 نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

الترعات العينية :-

يتم قيد الترعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك الترعات 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 نعمة لإعادة التدوير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠٦,٢٤٦	
١٠٦,٢٤٦	

(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
 مصرف الراجحي - عام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٨,٦٦٧	
٢٨,٦٦٧	

(٤) المدینون :-
 شركة رواد التدوير للملابس المحدودة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠٠,٠٠	
٢٦٧	
٤,١٨٦	
١٤,٤٥٣	

(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
 إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
 نم العاملين
 ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي

جمعية نصمة لاعادة التدوير

مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)

صبيح - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) الممتلكات والأدوات والمعدات، صافي :-

البيان	الإهلاك	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في ^٢ بداية الفترة	الاستعادات خلال العام	إضافات خلال العام	نكلفة الأصول في ^٢ نهاية الفترة	مجموع الأهلاك في ^٢ نهاية الفترة	مجموع الأهلاك في ^٢ آخر الفترة	الإهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك في ^٢ بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في ^٢ بداية الفترة	البيان	
تحسينات مباني مستأجرة		%٤	٤,٧٨٠			٤,٧٨٠					٤,٥٨٩	١٩١	
أثاث ومفروشات		%١٠٢,٥	٢٣,٥٧٠			٢٣,٥٧٠					٢١,٢١٣	٢٠,٣٥٧	٢,٣٥٧
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها		%٢٠	٤,٠٧٣			٤,٠٧٣					٣,٢٥٨	٨١٥	٨١٥
الإجمالي			٣٢,٤٢٣			٣٢,٤٢٣					٢٩,٠٦٠	٣,٣٦٣	٣,٣٦٣

جمعية نعمة لإعادة التدوير
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
 عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) مستحق من/إلى جهات ذات علاقة

<u>جهات ذات علاقة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>نوع المعاملة</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>الحركة خلال الفترة</u>	<u>آخر الفترة</u>
السيد / محمد الزهراني	رئيس مجلس الادارة	نعم	٤٠٠	٦,٨٢٢	٤,١٨٢
الإجمالي			٢,٦٤٠	٦,٨٢٢	٤,١٨٢
			٢,٦٤٠	٠	٠

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦,٥٠٠	
٢٠٠	
٦,٧٠٠	

(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -
 اتعاب مهنية مستحقة
 ارصدة دائنة أخرى
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥١	
٥١	

(٩) التبرعات النقدية العامة : -
 تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٨٢,٥٠١	
١٢٥,٥٠٠	
٥,٠٠٠	
٣١٣,٠٠١	

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة : -
 تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (أعضاء مجلس الادارة)
 تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سداد ايجارات)
 تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (دعائية واعلان)
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٠,٣٣٣	
٧٠,٣٣٣	

(١١) التبرعات العينية : -
 تبرعات عينية - ملابس مستعملة (إعادة التدوير)
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٠,٣٣٣	
٧٠,٣٣٣	

(١٢) إيرادات الأنشطة : -
 إيرادات الأنشطة - إعادة التدوير
الاجمالي

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٢٠,٦٦٢

٨٣٨

٢٢١,٥٠٠

(١٣) مصروفات الأنشطة : -

مصروفات برامج وأنشطة - إعادة التدوير

مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥,٠٠٠

١٦١

١٠٤,٥٠٠

٢,٠٠٠

٣,٦٦٨

٣٠,٠٠٠

٥,٠٠٠

٧٠,٣٣٣

٢٢٠,٦٦٢

(١-١٣) مصروفات برامج وأنشطة - إعادة التدوير : -

مرتبات واجور وما في حكمها

التأمينات الإجتماعية

إيجارات المكاتب التعرية

مصاريف رسوم وإشتراكات

منافع وخدمات

إيجارات المستودع

مصاريف دعائية واعلانات

تكلفة التدوير (ملابس مستعملة)

الإجمالي

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) المصروفات العمومية والإدارية : -
٢٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٢,٥٠٠	إيجارات
٦,٥٠٠	انتعاب مهنية
٦,٤٩٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,٠٣٦	منافع وخدمات
١,١٥١	مصاريف سفر وإنقال
١,١٣٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٩٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٥٠	تكلفة عماله مؤقتة
٣٦٢	صيانة وإصلاح وترميم
٧٤,١٢١	الإجمالي

جمعية نعمة لإعادة التدوير
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٥٤,٧٩٠	١٢٧,٧١١	١٨٢,٥٠١	.
.	١٢٥,٥٠٠	١٢٥,٥٠٠	.
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
٥٤,٧٩٠	٢٥٨,٢١١	٣١٣,٠٠١	.

(١٥) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (أعضاء مجلس الادارة)

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سداد ايجارات)

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (دعاية واعلان)

الإجمالي