

جمعية نعمة لإعادة التدوير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩)

عسير - المملكة العربية السعودية

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية نعمة لإعادة التدوير

(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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٥ م

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٥١	٠	٥١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣١٣,٠٠١	٣١٣,٠٠١
التبرعات العينية	(١١)	٧٠,٣٣٣	٠	٧٠,٣٣٣
إيرادات الاشتراكات		١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٧٠,٣٣٣	٠	٧٠,٣٣٣
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٤,٣٥٢	٠	٤,٣٥٢
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٢٥٨,٢١١	(٢٥٨,٢١١)	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤١٣,٢٨٠	٥٤,٧٩٠	٤٦٨,٠٧٠
بنود المصروفات				
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٢٢١,٥٠٠	٠	٢٢١,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٧٤,١٢١	٠	٧٤,١٢١
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٣,٣٦٣	٠	٣,٣٦٣
إجمالي بنود المصروفات		٢٩٨,٩٨٤	٠	٢٩٨,٩٨٤
التغير في صافي الأصول		١١٤,٢٩٦	٥٤,٧٩٠	١٦٩,٠٨٦
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١١٤,٢٩٦	٥٤,٧٩٠	١٦٩,٠٨٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣م
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 ٢٠٢٤م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٩,٠٨٦	التغير في صافي الأصول
٣,٣٦٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٧٢,٤٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٨,٦٦٧)	المدينون
(١٤,٤٥٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٠٢٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٤٢٣)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٢,٤٢٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٦٤٠	مستحقات الي اطراف ذات علاقة
٢,٦٤٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٦,٢٤٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠٦,٢٤٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية نعمة لإعادة التدوير

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

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٤٩) بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ٢٠٢٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* جمع فائض الملابس والاواني والورق والأجهزة والأثاث والاستفادة منها

* اعادة تدوير الملابس وتوزيعها على المحتاجين

* تأهيل المختصين بإعادة تدوير الملابس.

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

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

(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 والاصدارات 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 نعمة لإعادة التدوير

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

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم 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 نعمة لإعادة التدوير

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

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 إحتمالية 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 أستلامها فعلياً .

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
١٠٦,٢٤٦	مصرف الراجحي - عام
١٠٦,٢٤٦	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) المديونون :-
٢٨,٦٦٧	شركة رواد التدوير للملابس المحدودة
٢٨,٦٦٧	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
١٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
٢٦٧	ذمم العاملين
٤,١٨٦	ضريبة القيمة المضافة
١٤,٤٥٣	<u>الاجمالي</u>

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

<u>(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>											
<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في آخر الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في بداية الفترة</u>
تأمينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٤,٧٨٠	٤,٧٨٠	٤,٧٨٠	١٩١	١٩١	٠	١٩١	٤,٥٨٩	٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	٢٣,٥٧٠	٢٣,٥٧٠	٢٣,٥٧٠	٢,٣٥٧	٢,٣٥٧	٠	٢,٣٥٧	٢١,٢١٣	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٠	٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	٤,٠٧٣	٨١٥	٨١٥	٠	٨١٥	٣,٢٥٨	٠
الإجمالي		٠	٣٢,٤٢٣	٠	٣٢,٤٢٣	٠	٣,٣٦٣	٠	٣,٣٦٣	٢٩,٠٦٠	٠

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

(٧) مستحق من/الى جهات ذات علاقة									
آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة	
له	منه	له	منه	له	منه				
٢,٦٤٠	٠	٦,٨٢٢	٤,١٨٢	٠	٠	ذمم	رئيس مجلس الإدارة		السيد / محمد الزهراني
٢,٦٤٠	٠	٦,٨٢٢	٤,١٨٢	٠	٠				الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٦,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٠٠	ارصدة دائنة أخرى
٦,٧٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٥١	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٥١	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
١٨٢,٥٠١	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (أعضاء مجلس الادارة)
١٢٥,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سداد ايجارات)
٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (دعاية واعلان)
٣١٣,٠٠١	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات العينية :-
٧٠,٣٣٣	تبرعات عينية - ملابس مستعملة (إعادة التدوير)
٧٠,٣٣٣	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٧٠,٣٣٣	إيرادات الأنشطة - إعادة التدوير
٧٠,٣٣٣	<u>الاجمالي</u>

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>		<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>	
٢٢٠,٦٦٢	(١-١٣)	مصروفات برامج وانشطة - إعادة التدوير	
٨٣٨		مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال	
<u>٢٢١,٥٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>		<u>(١-١٣) مصروفات برامج وانشطة - إعادة التدوير :-</u>	
٥,٠٠٠		مرتبات واجور وما في حكمها	
١٦١		التأمينات الإجتماعية	
١٠٤,٥٠٠		ايجارات المكاتب التعريفية	
٢,٠٠٠		مصاريف رسوم وإشتراكات	
٣,٦٦٨		منافع وخدمات	
٣٠,٠٠٠		ايجارات المستودع	
٥,٠٠٠		مصاريف دعاية واعلانات	
٧٠,٣٣٣		تكلفة التدوير(ملابس مستعملة)	
<u>٢٢٠,٦٦٢</u>		<u>الاجمالي</u>	

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٢,٥٠٠	ايجارات
٦,٥٠٠	اتعاب مهنية
٦,٤٩٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,٠٣٦	منافع وخدمات
١,١٥١	مصاريف سفر وإنتقال
١,١٣٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٩٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٥٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٣٦٢	صيانة وإصلاح وترميم
<u>٧٤,١٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
<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	٠
٠	١٢٥,٥٠٠	١٢٥,٥٠٠	٠
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠
<u>٥٤,٧٩٠</u>	<u>٢٥٨,٢١١</u>	<u>٣١٣,٠٠١</u>	<u>٠</u>

تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (أعضاء مجلس الإدارة)
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سداد ايجارات)
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (دعاية و اعلان)
الاجمالي