

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 قوت لحفظ الطعام بالزلفي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 قوت لحفظ الطعام بالزلفي

(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 جوهرياً 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
- تقييم 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ محرم ١٤٤٦هـ

٠٩ يوليو ٢٠٢٤م

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٣١٠,٥٠٣	٨٥٨,٠٩٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٢٥,٨٤٨	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
<u>٣١٠,٥٠٣</u>	<u>٨٨٣,٩٤٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٠	١٦٦,٩٢٦	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣١,٨٨٣	٣٩٦,٠٠٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	٢٢,٠٠٣	(٧)	الأصول غير الملموسة
<u>٤٣١,٨٨٣</u>	<u>٥٨٤,٩٣٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٧٤٢,٣٨٦</u>	<u>١,٤٦٨,٨٧٨</u>		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٤٠٠	٢,٨٧٥	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,١٦٧	٣,١٦٧	(٩)	مخصص نهاية الخدمة
<u>١,١٦٧</u>	<u>٣,١٦٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٩,٥٦٧</u>	<u>٦,٠٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦٨٢,٨١٩	٩٥٦,٨٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠٦,٠٠٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧٣٢,٨١٩</u>	<u>١,٤٦٢,٨٣٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧٤٢,٣٨٦</u>	<u>١,٤٦٨,٨٧٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٣١٦,٦١٤	٣٥٧,٦٠٤	-	٣٥٧,٦٠٤	تبرعات نقدية غير مقيدة
-	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
٤٤٤,٣٠٠	٥,٨٠٠	-	٥,٨٠٠	تبرعات غير مقيدة عينية (أصول ثابتة)
٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	-	(١١) الإعانات الحكومية
-	٦١,٧٠٩	-	٦١,٧٠٩	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
١,٨٠٠	٦٤٣,٤٤٠	-	٦٤٣,٤٤٠	(١٢) تبرعات وهبات عينية
٣,٤٠٠	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	اشتراكات أعضاء
-	-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٨١٦,١١٤	١,٥٧٥,٥٥٣	٤٥٦,٠٠٠	١,١١٩,٥٥٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٠	٣٥٤,١٨٠	-	٣٥٤,١٨٠	مساعادات عينية (فائض الطعام)
٠	١,٣٣٤	-	١,٣٣٤	مصاريف محملة على النشاط
٠	١٣,١٤٤	-	١٣,١٤٤	مصاريف الحوكمة
١١,٦٠١	٣٧٥,١٧٠	-	٣٧٥,١٧٠	(١٣) مصروفات الأنشطة
٤٩,٩٧٧	٥٧,٨٨١	-	٥٧,٨٨١	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢١,٧١٧	٤١,٦٨٠	-	٤١,٦٨٠	(٦) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٢,١٤٧	-	٢,١٤٧	(٧) إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٣,٢٩٥	٨٤٥,٥٣٦	٠	٨٤٥,٥٣٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٣٢,٨١٩	٧٣٠,٠١٧	٤٥٦,٠٠٠	٢٧٤,٠١٧	التغير في صافي الاصول
٧٣٢,٨١٩	١,٤٦٢,٨٣٦	٥٠٦,٠٠٠	٩٥٦,٨٣٦	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ م
٧٣٢,٨١٩	٥٠,٠٠٠	٦٨٢,٨١٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٣٢,٨١٩	٥٠,٠٠٠	٦٨٢,٨١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٣٢,٨١٩	٥٠,٠٠٠	٦٨٢,٨١٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧٣٠,٠١٧	٤٥٦,٠٠٠	٢٧٤,٠١٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٤٦٢,٨٣٦	٥٠٦,٠٠٠	٩٥٦,٨٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٣٢,٨١٩	٧٣٠,٠١٧	التغير في صافي الاصول
٢١,٧١٧	٤١,٦٨٠	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,١٦٧	٢,١٤٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>٧٥٥,٧٠٣</u>	<u>٧٧٥,٨٤٤</u>	مخصص نهاية الخدمة المكون
-	(٢٥,٨٤٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٨,٤٠٠	(٥,٥٢٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<u>٧٦٤,١٠٣</u>	<u>٧٤٤,٤٧١</u>	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(١٦٦,٩٢٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٥٣,٦٠٠)	(٥,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٤,١٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(٤٥٣,٦٠٠)</u>	<u>(١٩٦,٨٧٦)</u>	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٠,٥٠٣	٥٤٧,٥٩٥	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	٣١٠,٥٠٣	الأصول غير الملموسة
<u>٣١٠,٥٠٣</u>	<u>٨٥٨,٠٩٨</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٩ بتاريخ ٢٢ / ٠٢ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٩ من شهر سبتمبر من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 قوت لحفظ الطعام بالزلفى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة الحاسب الالى وملحقاته	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
برامج	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلى تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهر 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 مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>
٧٤٠٠	٣٤٦,٦٠٤	مصرف الراجحي
٣٠٣,١٠٣	٥١١,٤٩٤	مصرف الانماء
<u>٣١٠,٥٠٣</u>	<u>٨٥٨,٠٩٨</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى</u>
٠	١٨,٢٤٨	عهد
٠	٣,٦٠٠	نمم موظفين
٠	٤,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>٠</u>	<u>٢٥,٨٤٨</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٥) مشاريع تحت التنفيذ</u>
٠	٠	١ يناير ٢٠٢٣م
٠	١٦٦,٩٢٦	المكون خلال العام
٠	٠	المحول الى الأصول الثابتة
<u>٠</u>	<u>١٦٦,٩٢٦</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
سيارات	١٤٠,٠٠٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	٢٠,٤١٦	٣٥,٠٠٠	٠	٥٥,٤١٦	٨٤,٥٨٤	١١٩,٥٨٤
الألات ومعدات	٠	١,٨٠٠	٠	١,٨٠٠	٠	٢٧	٠	٢٧	١,٧٧٣	٠
أثاث ومفروشات	٤,٤٠٠	٤,٠٠٠	٠	٨,٤٠٠	١١٣	٧٧٣	٠	٨٨٦	٧,٥١٤	٤,٢٨٧
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٠٠	٢٦٠	٣٩٠	٠	٦٥٠	١,٩٥٠	٢,٣٤٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاته	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥٠٠	٧٥٠	٠	١,٢٥٠	٣,٧٥٠	٤,٥٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٨,١٠٠	٠	٠	٢٨,١٠٠	٧٨	٤,٢١٥	٠	٤,٢٩٣	٢٣,٨٠٧	٢٨,٠٢٢
لوحات الدعاية والاعلان	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٣٥٠	٥٢٥	٠	٨٧٥	٢,٦٢٥	٣,١٥٠
الإجمالي	٤٥٣,٦٠٠	٥,٨٠٠	٠	٤٥٩,٤٠٠	٢١,٧١٧	٤١,٦٨٠	٠	٦٣,٣٩٧	٣٩٦,٠٠٣	٤٣١,٨٨٣

(٧) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج	٠	٢٤,١٥٠	٠	٢٤,١٥٠	٠	٢,١٤٧	٠	٢,١٤٧	٢٢,٠٠٣	٠
الإجمالي	٠	٢٤,١٥٠	٠	٢٤,١٥٠	٠	٢,١٤٧	٠	٢,١٤٧	٢٢,٠٠٣	٠

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٥,٧٥٠	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة
٧٠	-	رواتب مستحقة
٢,٥٨٠	-	تامينات اجتماعية
<u>٨,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٧٥</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
-	١,١٦٧	٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,١٦٧	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال الفترة
<u>١,١٦٧</u>	<u>٣,١٦٧</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة</u>
-	١٦,٠٠٠	برنامج عازمينك
٠	١٦,٠٠٠	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
-	٤٩٠,٠٠٠	دعم اجتماعي
٥٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٠,٠٠٠</u>	

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٢) تبرعات وهبات عينية</u>
١,٨٠٠	٤٥٠,٢٤٠	فانض الطعام
-	١٩٣,٢٠٠	سقياء الماء
<u>١,٨٠٠</u>	<u>٦٤٣,٤٤٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>
١١,٦٠١	١,٥٠٠	مصاريف برامج غير مقيدة
-	١٦٢,٤٧٠	حفظ النعمة
-	٢١١,٢٠٠	سقيا الماء
<u>١١,٦٠١</u>	<u>٣٧٥,١٧٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢٨,٠٠٠	٤٧,٩٩٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٢٩٠	٥,٢٦٢	تامينات اجتماعية
٢٠٠	-	مصاريف حكومية
١,١٦٧	٢,٠٠٠	مصاريف نهاية الخدمة
٨,١٩٣	٣٨٠	صيانة واصلاح
٢,٥٠٠	١,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٥,٧٥٠	-	اتعاب مهنية
٨٧٧	١٤	مصاريف اخري
-	٢٥٥	مكتبية ومطبوعات
-	٨٨٩	كهرباء ومياه وهاتف
-	٩١	رسوم بنكية
<u>٤٩,٩٧٧</u>	<u>٥٧,٨٨١</u>	

جمعية قوت لحفظ الطعام بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٤٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	دعم حكومي تأسيس
٤٩٠,٠٠٠	٠	٤٩٠,٠٠٠	٠	دعم اجتماعي
١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠	برنامج عازمينك
٥٠٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي

(١٦) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .